



仁和股份

NEEQ:836255

苏州仁和园林股份有限公司

Suzhou Renhe Landscape Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2月2日,仁和股份在苏州万怡酒店举办“砥砺前行,迈向新征程”为主题的2021年会盛宴,公司领导及同仁共同总结过去,展望未来。



2月24日,仁和股份为了规范公司各项规章制度,健全内控体系,举办全员制度解读会,更好地促进企业稳健发展。



5月26日,仁和股份组织“放飞心情、聚力前行、不负好时光”为主题的团建活动,更好地提升了企业的凝聚力和向心力。



2021年上半年,仁和股份以优异的品质、专业的服务,多次获得客户、行业的嘉奖和肯定。



10月29日公司荣获苏州住房和城乡建设厅颁发的2021年度苏州市“姑苏杯”优质工程奖。



11月01日,公司举办“走进仁和,开启新征程”为主题的仁和园林家属开放日活动,激发员工的自豪感与归属感。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	100

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周志宏、主管会计工作负责人周宁及会计机构负责人（会计主管人员）周宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1 宏观经济波动风险	<p>公司从事的园林绿化工程施工业务与国民经济运行状况、国家固定资产投资规模和房地产行业发展密切相关。在经济景气度不佳时，固定资产投资规模将有所缩减，房地产市场投资、基础设施建设投资速度放缓，从而导致工程项目数量减少，园林绿化需求降低，对工程技术服务企业产生负面影响。因此，未来宏观经济政策及走势、房地产行业的整体景气度和调控措施，会对公司市场开拓、业务规模扩大、日常运营等方面产生一定的影响。</p> <p>应对措施：加强宏观政策研究，密切关注宏观经济变化，并及时调整公司经营策略，在水环境处理、生态环境修复、房地产园林绿化工程方面加大市场开拓力度，通过多渠道盈利能力的提升来分散风险，从而提高自身的抗风险能力。</p>
2 人才流失风险	<p>公司所从事的园林绿化工程施工项目属于人力资本密集型行业，公司的发展需要专业技术人才作为支撑，专业技术人才是降低项目成本、保证项目质量的关键因素，因此，行业内企业对优秀的技术及项目管理人才争夺激烈，导致行业内人才流</p>

	<p>动性相对较高。一旦核心技术人员和优秀项目管理人员流失，将给公司经营带来不利影响。若未来公司不能持续保持对专业技术人才的吸引力，容易造成现有专业技术人才的流失。</p> <p>应对措施：引进高素质的管理人才以提高公司治理的水平，招聘高素质的专业技术人才以提升公司的工程质量，加强优秀人才的选用育留工作，不断优化人才激励政策。</p>
3 项目管理风险	<p>施工项目对管理水平要求较高，公司一直致力于提高自身的管理水平。但建设工程项目的管理涵盖进度、质量、安全、人员、设备、资金等多个方面，且涉及的部门、企业、人员众多，在项目管理过程中管理层和各项目组之间不能及时、有效衔接，易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，如：总部和各工作现场的信息传递不畅通、分包单位的质量监管不到位、工程进度款到位不及时等情况，可能导致相关项目不能如约完成，由此产生的成本增加、信誉降低等可能带来潜在的风险。</p> <p>应对措施：加强项目管理工作，强化内部控制和内部监督，更加注重管理层和各项目组之间的有效衔接，加强沟通，加强供应商管理，组织专业的技术人员、管理人员、安全人员对工程质量、安全进行把控，不定期组织人员培训，提高公司整体层面的管理水平。</p>
4 市场竞争加剧风险	<p>我国园林绿化行业，曾经作为一个新兴的朝阳行业，在经过二十多年的持续发展后，已日趋壮大并逐渐走向成熟。公司不遗余力的提升自身的竞争力，公司在园林绿化施工行业中的口碑不断上升。但园林绿化行业整体集中度较低，任何一家园林绿化施工企业占整个行业的市场份额均不高，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型企业，行业整体处于高度竞争状态。尽管公司拥有较好的竞争优势和一定的市场地位与良好声誉，但随着行业市场化程度的不断加深和行业管理体制的逐步完善，园林绿化行业将出现新一轮整合，同时由于园林绿化行业门槛相对较低，企业数量多、业务资质参差不齐导致市场竞争不断加剧，有可能导致项目毛利率下降。若今后公司不能有效应对由此带来的市场加剧，可能对公司经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：积极拓展与其他地区客户的业务合作，着力拓展发展质量高、回款速度快、经营效益好的项目，并加大研发投入，提升施工服务理念和服务质量，加强品牌建设。</p>
5 业务单一风险	<p>公司的主要业务为园林绿化工程项目建筑施工，且项目主要集中于知名房地产企业的小区园林景观，业务相对单一。公司成立多年来，尽管核准的经营范围涵盖园林绿化设计、服务、科研、咨询、国际招标等众多领域，但公司深耕主业，专注于小区园林景观工程，取得了较好的业绩与口碑的同时，也使得目前公司业务较为单一，一旦房地产小区园林景观行业出现波动，公司经营将受到较大影响，公司经营面临潜在的业务单一风险。对此，一方面公司立足于对现行业务的深耕细作，提高</p>

	<p>公司的竞争力；另一方面公司拟向行业上下游拓展，并在适当的时候发展古建园林的修复业务，以此抵抗业务单一的风险。</p> <p>应对措施：对此，一方面公司立足于对现行业务的深耕细作，提高公司的竞争力；另一方面公司拟向行业上下游拓展，并在适当的时候发展古建园林的修复业务，以此抵抗业务单一的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

## 释义

释义项目		释义
董事会	指	苏州仁和园林股份有限公司董事会
监事会	指	苏州仁和园林股份有限公司监事会
三会	指	苏州仁和园林股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《苏州仁和园林股份有限公司章程》
《三会议事规则》	指	苏州仁和园林股份有限公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本报告	指	《苏州仁和园林股份有限公司 2021 年年度报告》
报告期	指	2021 年会计年度
《审计报告》	指	《苏州仁和园林股份有限公司 2021 年年度审计报告》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
元，万元	指	人民币元，万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州仁和园林股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Renhe Landscape Co.,Ltd
证券简称	仁和股份
证券代码	836255
法定代表人	周志宏

### 二、 联系方式

董事会秘书	周宁
联系地址	苏州市工业园区凤里街 345 号 3 号楼
电话	0512-67159153
传真	0512-67159153
电子邮箱	352399227@qq.com
公司网址	www.szrhgf.com
办公地址	苏州市工业园区凤里街 345 号 3 号楼
邮政编码	215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 12 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E489 其他土木工程建筑-E4890 其他土木工程建筑
主要业务	园林景观工程施工, 仿古建筑施工和古建筑修缮, 市政工程施工
主要产品与服务项目	园林景观工程设计和施工, 仿古建筑施工和古建筑修缮, 市政工程施工
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本(股)	49,010,000
优先股总股本(股)	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为(唐建芳)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(唐建芳), 无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000755852332W	否
注册地址	江苏省苏州市工业园区凤里街 345 号 3 号楼	是
注册资本	49,010,000	否
2021 年 7 月, 公司注册地址由苏州工业园区唯亭镇跨春路 5 号变更为苏州工业园区凤里街 345 号 3 号楼。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇	许金梦
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	620,525,956.33	605,061,439.46	2.56%
毛利率%	9.70%	11.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,354,262.15	14,997,293.69	-24.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,597,733.81	14,827,968.07	-21.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.42%	15.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.64%	15.81%	-
基本每股收益	0.23	0.31	-25.81%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	729,343,866.09	636,566,299.34	14.57%
负债总计	619,700,500.68	533,278,176.09	16.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,643,365.41	103,288,123.25	6.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.11	6.15%
资产负债率%（母公司）	84.97%	83.77%	-
资产负债率%（合并）	84.97%	83.77%	-
流动比率	1.16	1.18	-
利息保障倍数	20.26	23.49	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	569,550.27	14,925,974.53	-96.18%
应收账款周转率	4.68	4.43	-
存货周转率	1.17	1.47	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.57%	31.97%	-
营业收入增长率%	2.56%	7.29%	-
净利润增长率%	-24.29%	-29.17%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	49,010,000	49,010,000	0%
0 计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-24,553.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,561.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	119,620.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-460,258.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-324,628.88</b>
所得税影响数	-81,157.22
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-243,471.66</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用不适用

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容与原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会[2018]35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业（包括 A 股上市公司）自 2021 年 1 月 1 日起施行	相关议案已经公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过。尚需股东大会审议通过。	涉及资产负债表“使用权资产”和“租赁负债”项目。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新租赁准则，重新评估融资租赁租入固定资产的确认和计量、核算和列报等方面。按照规定，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2020 年度及以前年度财务报表不予调整。

执行新租赁准则对公司的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	比较数据	
		2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
“使用权资产”、“租赁负债”“一年内到期的非流动负债”重新列报	使用权资产	5,019,025.43	—
	租赁负债	4,497,101.47	—
	一年内到期的非流动负债	521,923.96	—

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。公司目前所从事的核心业务为园林工程施工,隶属“E48 土木工程建筑业”。

公司主要经营范围:风景园林开发建设;城市绿化设计、施工;会展服务;与园林、园艺、环境保护相关的科技研究、咨询服务及相关技术转让;承担各种规模及类型的仿古建筑工程,园林建筑及古建筑修缮的施工,承包境内国际招标工程;承接市政公用工程、市政养护维修工程、房屋建筑工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、建筑装修装饰工程、城市及道路照明工程、水利工程、土石方工程。(以上涉及资质的项目凭资质证书开展经营活动)一般项目:生态修复及生态保护服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要承接各类园林景观工程的施工。在市场上,园林景观工程可分为市政园林绿化工程和地产景观绿化工程,公司成立以来,尽管核准的经营范围涵盖园林绿化设计、服务、科研、咨询、国际招标等众多领域,但公司深耕主业,集中优势资源和能力,专注于提升在园林绿化工程领域的专业水平,重点致力于拓展知名房地产企业的小区园林景观工程,并取得了较好的业绩。目前公司的主要客户为国内一些知名房地产企业。

公司高品质的施工质量和优质的服务意识,收获了许多奖项,并在客户群形成良好的传播口碑。在很好地巩固了原有客户的同时,为公司赢得了一些新的潜在的客户。吸引了部分房产企业主动来公司考察和商谈合作事宜,为公司未来的发展赢得了良好的市场基础。

公司的业务来源主要是通过参加房地产企业的园林景观工程的竞争性投标获取的。房地产企业会选择若干施工质量好、信誉度高、能抢工、后续服务好等综合实力满足其要求的园林企业参与他们的工程投标,再根据其设定的评标办法进行评比而选定中标单位。所以,要获得更多的投标机会,首先要有过硬的技术和施工能力,要有较高的质量意识和信誉度,要能帮助房地产企业主动解决一些其在设计规划中遗漏的问题,关键时刻还要能打硬仗。公司在经营过程中始终质量第一、诚信经营的经营理念,想客户所想,把客户的满意度当作公司的最大的目标。正因为此,公司紧紧抓住了一批老客户,同时吸引了一批新客户,公司在房地产企业中口碑不断上升。也正因为此,在目前市场短期萎缩的情况下公司业务亦有一定比例的增长。

公司整体经营模式可划分为获取项目、实施项目、竣工验收及项目结算三个阶段:

#### 1. 项目获取模式

公司项目获取主要有两大常规模式:一类是通过网上公开信息获取项目信息后,主动联系客户,并参加项目投标承接;另一类则是公司通过近年来在各个区域进行项目施工形成的业务优势,同时由熟悉该地区的业务人员进行项目的拓展和跟踪,逐步发掘潜在的客户。

除以上常规模式外,公司自成立以来,始终坚持注重品牌与质量,施工品质在行业内有很好的口碑,成为苏州园林景观企业中的品牌企业,这也成为公司的重要竞争优势。一方面,公司先后为世茂、龙湖地产、融创、红星美凯龙地产、当代置业等知名房地产企业提供优质服务,得到相关业主的一致好评,并逐步建立战略合作伙伴关系,形成良好而长久的合作;另一方面,公司致力于优秀标杆项目的建设,通过多年努力,承建的项目连读多次获得市优“姑苏杯”和省优“扬子杯”。因此,部分客户通常会主动向公司发出竞标邀请。收到竞标邀请后,公司根据内部开展项目的制度流程,对工程相关信息进行收集和分析,作出参与市场竞标的决策,并制作具体的项目方案。

#### 2. 项目实施模式

项目获取或中标后,公司将根据项目所在区域及规模大小成立工程项目组,选派包括项目经理、负责技术、成本、安全、质量控制及资料管理等专门人员,具体负责项目实施工作。通常在项目实施前,

工程项目组会根据项目实际情况制定开工报告、进度计划、组织方案等基础资料；项目实施过程中，项目组每月对项目资料进行汇总、整理并上报工程进度表，同时由工程发展部指导跟踪项目经营进度。

### 3. 项目验收及结算

项目完工后，由项目部编制竣工图，对施工资料进行整理后，汇总工程量并编制结算资料。项目部组织项目竣工验收后，公司内部组织进行项目总结，然后再进行项目验收与结算。项目结算一般根据完工进度情况结算工程进度款，在质保期结束后收回剩余合同价款。按施工进度支付到合同总价款的约 70% 左右，验收后支付到合同总价款的约 85%，结算材料准备齐全后支付到结算价的约 95% 左右，质保金 5% 左右，养护期一般 1-2 年。

公司成立以来，重点致力于拓展知名房地产企业的小区园林景观工程，并取得了较好的业绩，目前公司的主要收入来源主要是承接房地产企业的园林工程业务而取得的收入。公司目前取得《市政公用工程施工总承包贰级》和《古建筑工程专业承包壹级》资质，未来公司在更好的拓展小区园林景观工程的同时，将逐步拓展工程业务范围，大力拓展市政工程项目和公共设施类项目，充分利用“香山派”传统技术优势，大力发展古建业务，逐步进入别墅庭院私人定制业务领域。截至目前，公司的核心业务为园林绿化工程施工业务。

### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,589,608.14	3.78%	46,035,383.11	7.23%	-40.07%
应收票据	1,000,000	0.14%	9,101,040.14	1.43%	-89.01%
应收账款	98,694,233.16	13.53%	146,414,529.04	23%	-32.59%

存货	5,150,370.85	0.71%	5,150,370.85	0.81%	0%
投资性房地产	1,620,956.85	0.22%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,311,719.46	0.18%	3,458,932.84	0.54%	-62.08%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	23,828,913.05	3.27%	20,407,320.67	3.21%	16.77%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
合同资产	539,538,860.38	73.98%	405,871,053.46	63.76%	32.93%
应收款项融资	0	0%	50,000	0.01%	-100.00%
其他应收款	8,122,219.83	1.11%	11,717,659.08	1.84%	-30.68%
应付账款	531,626,790.42	72.89%	460,228,515.85	72.3%	15.51%
应交税费	40,923,148.61	5.61%	35,269,913.26	5.54%	16.03%
资产总计	729,343,866.09		636,566,299.34		14.57%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：截至报告期末，公司货币资金期末余额为 27,589,608.14 元，同比下降 40.07%。主要系公司报告期内受疫情、房地产政策调控等因素影响致使项目成本增加，工程进度款回款较弱所致。
- 2、应收票据：截至报告期末，公司应收票据账面价值为 1,000,000.00 元，同比下降 89.01%，主要系本期应收票据发生额较小，且部分票据到期兑现或背书转让。
- 3、应收账款：截至报告期末，公司应收账款账面价值为 98,694,233.16 元，同比下降 32.59%，主要系公司加强对前期已审定项目回款管理，实际回款周期较同期相比有所提高所致。
- 4、固定资产：截至报告期末，公司固定资产账面价值为 1,311,719.46 元，同比下降 62.08%，主要系公司将位于苏州市道前街 232 号租赁给江苏钜程航天科技有限公司，转入投资性房地产核算，账面价值为 1,620,956.85 元，租期从 2021 年 10 月 1 日-2026 年 11 月 30 日。
- 5、合同资产：截至报告期末，公司合同资产期末余额为 539,538,860.38 元，比上年同期增加 32.93%，主要系公司营业收入按完工百分比计算确认，项目收款按工程合同约定时间收款，在此过程中根据项目施工进度计算确认营业收入，对已发生但尚未结算的成本进行暂估入账，计入合同资产，从而随着公司业务规模的扩大，合同资产规模随之增大。
- 6、其他应收款：截止报告期末，公司其他应收款为 8,122,219.83 元，比上年同期下降 30.68%，主要为收回押金和投标保证金。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	620,525,956.33	-	605,061,439.46	-	2.56%
营业成本	560,363,652.42	90.3%	534,418,261.59	88.32%	4.85%
毛利率	9.70%	-	11.68%	-	-

销售费用	6,165,972.36	0.99%	5,546,557.52	0.92%	11.17%
管理费用	21,346,694.41	3.44%	14,850,962.19	2.45%	43.74%
研发费用	9,745,877.59	1.57%	22,771,022.89	3.76%	-57.2%
财务费用	3,676,087.01	0.59%	3,264,086.84	0.54%	12.62%
信用减值损失	166,968.89	0.03%	-3,130,044.94	-0.52%	-
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	40,561.61	0%	159,063.56	0%	-74.5%
投资收益	119,620.90	0.02%	182,646.26	0.03%	-34.51%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-24,553.3	0%	-60,465.09	-0.01%	-59.39%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	16,639,703.55	2.68%	18,749,791.07	3.1%	-11.25%
营业外收入	33,198.30	0.01%	1,981.60	0%	1,575.33%
营业外支出	493,456.39	0.08%	55,750.13	0.01%	785.12%
净利润	11,354,262.15	1.83%	14,997,293.69	2.48%	-24.29%

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用：公司发生管理费用为 21,346,694.41 元，比上年同期增加 43.74%。主要系公司提高区域化管理水平，积极拓展新业务，导致差旅费和业务招待费增幅较大；报告期内研发部门部分岗位和人员调至管理部门，导致管理部门职工薪酬、办公费用有较大上升。
- 2、研发费用：报告期内，公司发生研发费用为 9,745,877.59 元，比上年同期下降 57.20%。主要系产品研发方向调整，报告期内研发投入减少，为了保持公司行业竞争力和技术优势，今后公司的研发费用还会持续投入。
- 3、其他收益：主要是上年同期收到社保疫情补贴 93,868.1 元，致使本报告期其他收益比上年同期下降 74.5%
- 4、投资收益：公司发生投资收益为 119,620.9 元，比上年同期下降 34.51%，系理财产品投资收益减少所致。
- 5、资产处置收益：公司发生资产处置收益为-24,553.30 元，系本报告期处置固定资产比上年同期减少所致。
- 6、营业外支出：公司营业外支出比上年同期增加较大的原因，主要系本期税费滞纳金支出所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	620,414,757.61	605,061,439.46	2.54%
其他业务收入	111,198.72	0	-
主营业务成本	560,332,095.15	534,418,261.59	4.85%
其他业务成本	31,557.27	0	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
建筑施工业	593,687,907.96	540,330,027.82	8.99%	1.79%	4.28%	-19.47%
绿化养护	26,726,849.65	20,002,067.33	25.16%	22.58%	23.14%	-1.41%
房屋租赁	111,198.72	31,557.27	71.62%			

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

公司报告期内营业收入较上年同期增长 2.56%。营收增长减缓主要原因是受 2021 年疫情影响，上半年度施工产值下降较为明显，公司在下半年度利用已取得的品牌优势和专业施工能力，加速中标产值的转化。在报告期内，公司建筑施工业务收入 593,687,907.96 元，同比增长 1.79%，主要原因是园林绿化养护板块业务快速增加，较去年增长 22.58%。本期毛利率比上年同期下降 19.47%，主要原因是受疫情影响施工上游水泥、钢材等材料价格上升，同时劳动力成本逐渐上升所致。报告期内，公司收入来源未发生重大变化，公司主营业务明确，未发生变更。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	太仓市给排水安装工程有限公司	27,423,488.94	4.42%	否
2	苏州南峰投资发展有限公司	22,647,335.93	3.65%	否
3	长沙茂泓置业开发有限公司	21,913,909.94	3.53%	否
4	嘉兴世茂新体验置业有限公司	20,606,767.50	3.32%	否
5	绍兴京越房地产开发有限公司	19,255,865.89	3.10%	否
合计		111,847,368.20	18.02%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江坤硕建筑装饰工程有限公司	15,078,595.41	2.69%	否
2	宁波市北仑区柴桥安知鸿鹄苗木场	11,123,395.92	1.99%	否
3	江苏逸沃贤建筑安装工程服务有限公司	11,101,400.97	1.98%	否
4	苏州雁飞建筑装饰工程有限公司	11,072,463.30	1.98%	否
5	厦门万骏建筑工程有限公司	10,247,261.48	1.83%	否
合计		58,623,117.08	10.47%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------



经营活动产生的现金流量净额	569,550.27	14,925,974.53	-96.18%
投资活动产生的现金流量净额	-14,661,776.00	3,158,622.78	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,353,549.24	3,087,633.1	-

### 现金流量分析:

- 1、经营活动现金流量：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 569,550.27 元，较上期数据下降 96.18%，主要原因受疫情影响项目实施主要集中在下半年，实际回款有所延缓所致。
- 2、投资活动现金流量：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-14,661,776.00 元，主要因公司现金管理中的理财产品投资收回以及构建部分长期资产所致。
- 3、筹资活动现金流量：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-4,353,549.24 元，主要系公司报告期净归还还有息借款较大以及支付股息红利 4,999,019.99 元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，尽管公司受疫情和外部竞争环境影响，但公司业绩保持平衡发展，持续经营能力未发生重大变化。公司经营的外部宏观环境、行业环境略有好转，公司内部管理、治理水平稳步提升，业务能力不断加强，公司具备较强的持续经营能力。

第一，公司 2021 年度实现营业收入 620,525,956.33 元，较去年同比增长 2.56%，实现净利润 11,354,262.15 元，较去年同下降 24.29%。主要原因是公司充分利用已取得的品牌优势、专业施工能力、客户多年来对公司质量和服务的认可，努力开拓全国市场，尤其是南方和中西部地区，业务来源大规模增加，全国范围承接项目，促使报告期内公司业务增长较快。2021 年上半年，公司营业收入受疫情影响有所下滑，疫情期间公司大部分项目无法正常开工或施工，对公司经营业绩产生了一定的不利影响，但随着下半年疫情影响因素的逐步消除，公司各项经营管理工作、工程项目等均恢复正常。

第二，从公司所处行业发展趋势以及外部战略环境来看。园林绿化兼具环保与民生属性，受到政策大力支持。改革开放以来，中国城镇化进程快速推进，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》共 20 篇、80 章、25 个专栏，涉及到林业内容的就有 20 章、7 个专栏，这预示着国家在生态环境修复方面将大幅增加投资规模，也标志着园林绿化行业将迎来更大的发展空间。总体来说，在较长一段时间内，随着新型城镇化的不断推进和国家对生态园林建设的政策支持，园林绿化行业的发展

前景十分广阔，公司外部战略环境不断向好。

第三，从公司自身发展优势来看。公司成立以来，凭借人才储备优势、企业文化优势、企业资质优势、跨区经营优势等，取得长足的发展，成为苏州园林景观施工企业中的品牌企业。公司目前已经获得国家园林绿化一级专业承包资质、仿古建筑一级专业承包资质和市政总承包二级的施工资质。企业资质的差异决定了其业务范围和可承接项目的规模，公司目前已获得的园林绿化工程相关业务经营资质可经营业务范围如下表所示：

资质名称	可经营范围
园林古建筑工程专业承包一级	可承担各类仿古建筑、古建筑修缮工程的施工。
市政公用工程施工总承包二级资质	1、各类城市道路；单跨 45 米以下的城市桥梁； 2、15 万吨/日以下的供水工程；10 万吨/日以下的污水处理工程；25 万吨/日以下的给水泵站、15 万吨/日以下的污水泵站、雨水泵站；各类给排水及中水管道工程； 3、中压以下燃气管道、调压站；供热面积 150 万平方米以下热力工程和各类热力管道工程； 4、各类城市生活垃圾处理工程； 5、断面 25 平方米以下隧道工程和地下交通工程； 6、各类城市广场、地面停车场硬质铺装； 7、单项合同额 4000 万元以下的市政综合工程。

公司已取得的业务经营资质基本能够涵盖园林绿化工程主要业务领域，可承揽各种规模以及类型的园林绿化工程。公司齐全的业务经营资质是未来持续、快速发展的坚实基础，也是公司核心竞争优势之一。

公司 2021 年经审计的营业收入 620,525,956.33 元，经审计的净资产 109,643,365.41 元，2019 年度、2020 年度及 2021 年度连续三个会计年度的净利润分别为 21,172,191.07 元、14,997,293.69 元和 11,354,262.15 元；公司未发行过债券，不存在债券违约、债券无法按期偿还的情况；公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

综上所述，公司持续经营能力较强，公司实际经营业绩的不断增长。未来，公司持续经营情况良好，具备跨越发展、快速扩张的经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

报告期内，公司存在向其他单位借出资金的事项，具体情况如下：

无锡富旺投资有限公司于 2021 年 4 月 15 日与公司签订借款合同，从公司借款 400 万元，利息按年利率 8% 计算，借款期间为 12 个月。

苏州德尔太湖湾地产有限公司于 2021 年 4 月 20 日与公司签订借款合同，从公司借款 200 万元，利息按年利率 8% 计算，借款期间为 12 个月。

公司为获取闲置资金利息，发生了以上两笔对外借款，公司已提交催款手续，借款人正在走还款审核流程。

2022 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了上述事项的相关追认议案，尚需 2021 年股东大会审议。

以上对外借款存在一定的风险，公司将尽快收回上述对外借款。  
公司上述对外借款预计不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会损害公司和股东的利益。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	30,000,000.00	23,300,000.00

本公司控股股东及其配偶为本公司对中信银行短期借款提供最高限额为 1,176.00 万元的连带责任保证，以个人持有的房产为本公司对中信银行短期借款提供最高限额为 1,400.00 万元的抵押担保，截止 2021 年 12 月 31 日，公司在中信银行的借款金额为 980.00 万元。

本公司控股股东及其配偶为本公司从工商银行短期借款提供最高额为 2,300.00 万元的连带责任保证，截止 2021 年 12 月 31 日，公司在工商银行借款金额为 600.00 万元。

本公司控股股东及其配偶为本公司对建设银行短期借款提供最高限额为 3,000.00 万元的连带责任保证，以个人持有的房产为本公司对建设银行短期借款提供最高限额为 1,190.33 万元的抵押担保，截止 2021 年 12 月 31 日，公司在建设银行的借款金额为 750.00 万元。

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

					情况”	
实际控制人或控股股东	2015年10月30日		挂牌	减少和规范关联交易	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015年10月30日		挂牌	减少和规范关联交易	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015年10月30日		挂牌	减少和规范关联交易	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

#### (1)关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

为使苏州仁和园林股份有限公司（以下简称“公司”）持续、稳定和优质地发展，为避免本人或本人控制的其他企业、组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）损害公司及其他股东、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会的相关规定，本人就避免同业竞争问题，特此承诺如下：

1. 本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2. 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3. 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4. 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。

#### (2)关于资金占用等事宜的承诺

公司实际控制人、股东出具了《关于资金占用等事宜的承诺书》，具体内容如下：

本人作为苏州仁和园林股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：

一、最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本

人控制的企业”)进行违规担保的情形。

二、本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

(3) 关于规范关联交易的承诺

公司实际控制人、股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

为保障股份公司及其他中小股东的合法权益，本人郑重承诺如下：

一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

四、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司办公用房及土地	非流动资产	抵押	1,620,956.85	0.22%	抵押原因为公司向工商银行苏州分行借款，以公司办公用房及土地抵押。2018年1月26日，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，公司向工商银行苏州分行申请 6,000,000.00 元银行借款，并以上述资产进行抵押担保。该抵押担保系公司日常经营的资金需要。目前，该抵押借款正常履行未发生违约情况，不会对公司生产经营产生重大不利影

					响。
应收账款	流动资产	附追索权的 应收账款商业保理	500,000	0.07%	以公司对江苏昊慈建设有限公司 500000 元的应收账款向深圳市前海平裕商业保理有限公司取得附追索权的应收账款商业保理借款
<b>总计</b>	-	-	2,120,956.85	0.29%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限事项对公司的日常经营与管理工未造成不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,818,900	81.25%		39,818,900	81.25%
	其中：控股股东、实际控制人	32,115,800	65.53%	50,000	32,165,800	65.63%
	董事、监事、高管	3,063,700	6.25%		3,063,700	6.25%
	核心员工	400,000	0.82%	-50,000	350,000	0.71%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,191,100	18.75%		9,191,100	18.75%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	9,191,100	18.75%		9,191,100	18.75%
	核心员工					
<b>总股本</b>		49,010,000	-	0	49,010,000	-
<b>普通股股东人数</b>						68

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐建芳	32,115,800	50,000	32,165,800	65.63%	0	32,165,800	0	0
2	朱忠华	5,168,000	0	5,168,000	10.54%	3,876,000	1,292,000	0	0
3	周志宏	3,696,000	0	3,696,000	7.54%	2,772,000	924,000	0	0
4	朱健	2,330,000	0	2,330,000	4.75%	1,747,500	582,500	0	0
5	吴伟	1,568,000	0	1,568,000	3.20%	0	1,568,000	0	0
6	孙广仁	1,376,000	0	1,376,000	2.81%	0	1,376,000	0	0
7	唐文英	740,800	0	740,800	1.51%	0	740,800	0	0
8	冯建峰	490,000	0	490,000	1.00%	367,500	122,500	0	0
9	喻春华	276,800	0	276,800	0.56%	207,600	69,200	0	0
10	吴洁	276,800	0	276,800	0.56%	0	276,800	0	0
合计		48,038,200	50,000	48,088,200	98.10%	8,970,600	39,117,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
朱忠华为控股股东唐建芳的妻弟。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年2月2日	2,020,000	2,020,000	否	不适用		已事前及时履行



### 募集资金使用详细情况:

截至 2021 年 2 月 10 日, 公司募集资金专户余额为 0 元, 募集资金转入中信银行相城支行 (户名: 苏州仁和园林股份有限公司, 账号: 8112001012800538881), 并在 2021 年 2 月 23 日转入中国工商银行苏州阊胥路支行 (户名: 苏州仁和园林股份有限公司, 账号: 1102020609000415583), 截至报告期末, 此次募集资金已经全部使用完毕。

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位: 元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	建行苏州银行	银行	7,500,000	2021年4月29日	2022年4月29日	4.5%
2	短期借款	中信银行苏州相城支行	银行	9,800,000	2021年9月15日	2022年9月14日	4.15%
3	短期借款	工行苏州分行营业部	银行	6,000,000	2021年12月28日	2022年12月26日	4.9445%
4	商业保理借款	深圳市前海平裕商业保理有限公司	非银行金融机构	500,000	2021年3月11日	2022年3月11日	9%
合计	-	-	-	23,800,000	-	-	-

注 1: 建设银行苏州工业园区支行借款担保:《最高额抵押合同》(XYQ-2017-ZGDY-0107), 抵押人: 唐建芳。

注 2: 中信银行苏州相城支行借款担保:《最高额抵押合同》(2020 苏银最抵字第 XCO59443 号), 抵押人: 唐建芳、朱利娟。

注 3: 工商银行苏州分行借款担保:①《最高额保证合同》(2020 年道前(个保)字 679674 号), 保证人: 唐建芳、朱利娟; ②《最高额抵押合同》(2020 年道前(抵)字 0352 号), 抵押人: 苏州仁和园

林股份有限公司。

注 4：深圳市前海平裕商业保理有限公司签订《有追索权公开性保理合同》（合同编号 3005FSMSH2103030031，追索权到期日为 2022 年 03 月 11 日。

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 23 日	1.02	0	0
合计	1.02	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
周志宏	董事长	男	否	1967年8月	2021年9月13日	2024年9月12日
朱利娟	董事	女	否	1969年4月	2021年9月13日	2021年12月24日
唐建芳	董事	男	否	1969年7月	2021年12月24日	2024年9月12日
唐建芳	总经理	男	否	1969年7月	2021年9月13日	2024年9月12日
朱忠华	董事、副总经理	男	否	1972年6月	2021年9月13日	2024年9月12日
冯建峰	董事、副总经理	男	否	1980年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
周宁	董事、财务总监、董事会秘书	男	否	1981年9月	2021年9月13日	2024年9月12日
喻春华	监事	男	否	1979年4月	2021年9月13日	2021年12月24日
喻春华	监事会主席	男	否	1979年4月	2021年9月13日	2021年11月1日
陈剑	监事	男	否	1978年1月	2021年9月13日	2024年9月12日
周圆	职工代表监事	男	否	1983年2月	2021年9月13日	2024年9月12日
周中发	监事	女	否	1971年12月	2021年12月24日	2024年9月12日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、副总经理朱忠华为控股股东唐建芳的妻弟。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐建芳		新任	董事、总经理	公司经营需要
喻春华	监事、监事会主席	离任		公司经营需要
周中发		新任	监事	公司经营需要
朱健	董事、总经理	离任		个人原因
朱利娟	董事	离任		个人原因

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
唐建芳	董事、总经理	32,115,800	50,000	32,165,800	65.63%	0	0
周中发	监事	276,800	0	276,800	0.56%	0	0
合计	-	32,392,600	-	32,442,600	66.19%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

唐建芳，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1969 年 7 月，高中学历。主要工作经历如下：1997 年 11 月至 2003 年 10 月，在苏州古典园林建筑有限公司，担任项目经理，从事园林项目管理工作；2003 年 11 月至 2015 年 9 月，任仁和园林执行董事，2021 年 8 月 5 日聘任为公司总经理，2021 年 12 月 24 日任命为公司董事，目前持有公司 65.63% 股份，为公司控股股东、实际控制人。

周中发，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1971 年 12 月，专科学历，主要工作经历：1991 年-2003 年在吴县市生产资料服务公司担任财务科长一职；2003 年-至今在苏州仁和园林股份有限公司担任财务主管一职。2021 年 12 月 24 日任命为公司监事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易	否	

所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12		1	11
生产人员	149		17	132
销售人员	10		3	7
技术人员	32		6	26
财务人员	5	1		6
<b>员工总计</b>	<b>208</b>	<b>1</b>	<b>27</b>	<b>182</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	48	62
专科	135	83
专科以下	23	34
<b>员工总计</b>	<b>208</b>	<b>182</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

截止报告期末，公司共有员工 182 人，根据公司各部门的实际情况，通过校企合作、人才市场、内

部推荐等多种招聘方式引进不同类型的专业人才。结合公司文化、战略目标以及具体业务开展各专项培训。人事部根据公司规划制定年度培训计划，进行多层次、多领域的培训工作。

修订薪酬管理制度和绩效考核制度，结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、年度绩效奖金等。年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、个人年度绩效挂钩。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郑磊	离职		50,000	-50,000	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

公司核心员工郑磊先生因个人原因辞职，不再担任公司任何职务，公司已完成与郑磊先生所负责工作的平稳对接，对公司日常经营活动不会产生不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

喻春华，原公司监事会主席，2021年11月3日辞职，公告编号：2021-039，现任公司副总经理，任期自2022年1月5日至第三届董事会届满之日止，公告编号：2022-004。

陈剑，原公司监事，现任公司监事会主席，任期自2022年1月5日至第三届董事会届满之日止，公告编号：2022-004。

根据公司经营发展需要，认定孙从强、陈玉状为公司核心员工。公告编号：2022-010。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司按照规范治理的要求完善公司治理结构，建立健全了各项管理制度。2021年是公司改制为股份公司并严格按照现代企业治理规范运作的第七个会计年度，公司基于合理的治理结构和治理制度，能够有效按照现代企业管理和治理的要求运作，三会的召集、召开，各项议案的审议表决、执行均符合规范，公司的治理水平进入了新高度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

###### 1. 股东的权利

《公司章程》第三十条至第三十八条规定了公司股东在公司运营管理中的各项权利义务。公司股东能够充分的参与公司的治理，享有知情、决策、监督等各项的权利，同时负有不损害公司及其余股东、债权人利益的义务。

###### 2. 投资者关系管理

公司的《公司章程》《董事会秘书工作规则》《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

根据《公司章程》《投资者关系管理制度》，公司与投资者沟通的方式包括但不限于定期报告与临时报告、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、电话、其他符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的方式和其他符合法律、法规的方式。

###### 3. 纠纷解决机制

《公司章程》在第三十三条、第三十四条、第三十五条、第三十八条和第一百九十四条中规定，在公司利益、股东利益受到损害时，在董事会、股东大会、监事会的决议违法时，股东可以起诉公司、股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员；同时，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员；公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方

式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的人民法院通过诉讼方式解决。

#### 4. 关联股东和董事回避制度

《公司章程》《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

#### 5. 财务管理与风险内控

公司管理层为规范公司运营进一步建立和健全了《财务管理制度》、《人事聘用制度及招聘流程》、《办公室员工考勤制度》等一系列规章制度，涵盖了公司物资采购、人力资源管理、项目管理、合同管理、综合管理等经营过程的各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司建立了完善的治理结构和健全的治理机制，能够充分有效的保护股东利益，有效提升了公司的决策、执行、监督效率。未来，管理层将不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司将不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行的决策程序合法合规，决策结果科学有效，重大事项信息披露工作及时，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。报告期内，公司重大决策机制运作情况良好，极大地促进了公司的规范运作。

### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

修订前	修订后
-----	-----



<p>第二十三条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：</p> <p>（一）减少公司注册资本；</p> <p>（二）与持有本公司股票的其他公司合并；</p> <p>（三）将股份奖励给本公司职工；</p> <p>（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。</p> <p>除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。</p>	<p>第二十三条 公司不得收购本公司股份。但是，有下列情形之一的除外：</p> <p>（一）减少公司注册资本；</p> <p>（二）与持有本公司股份的其他公司合并；</p> <p>（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；</p> <p>（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份。</p>
<p>第二十四条 公司因本章程第二十三条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十三条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。</p>	<p>第二十四条 公司因本章程第二十三条第（一）项、第（二）项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议；公司因本章程第二十三条第（三）项规定的情形收购本公司股份的，可以依照公司章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。</p> <p>公司收购本公司股份后，属于第二十三条第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销；属于第（三）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。</p>
<p>第五十三条（第三款） 股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。</p>	<p>第五十三条（第三款） 股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确认，不得变更。</p>
<p>第五十五条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日通知并说明原因。</p>	<p>第五十五条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不得延期或取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个交易日通知并说明原因。</p>

<p>第一百九十四条 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的人民法院通过诉讼方式解决。</p>	<p>第一百九十四条 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的人民法院通过诉讼方式解决。</p> <p>若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。</p>
<p>第一百九十六条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“不满”、“以外”、“低于”、“多于”不含本数。</p>	<p>第一百九十六条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“超过”、“少于”、“低于”、“多于”不含本数。</p>
<p>上述章程修订相关议案已经 2022 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过，尚需股东大会审议。</p>	

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，共召开过 4 次股东大会会议，6 次董事会会议、4 次监事会会议。公司能够依据《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并切实履行相关权利义务；“三会”决议内容完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议能够得到执行；公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使表决权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司主要从事园林绿化工程施工业务。公司已建立了完整的采购、生产和销售流程，形成了完整的供应、生产和销售系统，拥有独立办公场所，具备面向市场独立自主经营的能力。公司依法独立开展业务，公司控股股东、实际控制人均未从事与公司存在同业竞争的业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### (二) 资产独立

公司拥有独立的经营场所，具有开展业务所需的技术、设备、设施，各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉等各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

#### (三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》和《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。早在有限公司阶段，公司就依法制订了劳动、人事及薪酬管理等制度，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司按照《劳动法》《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。因此，公司在人员方面是保持独立的。

#### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务管理部，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转

给前述法人或个人的情形。

#### (五) 机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司严格控制项目风险，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>4、关于行政管理体系 公司管理层为规范公司运营进一步建立和健全了《财务管理制度》、《人事聘用制度及招聘流程》、《办公室员工考勤制度》等一系列规章制度，涵盖了公司物资采购、人力资源管理、项目管理、合同管理、综合管理等经营过程的各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守已建立《年度报告重大差错责任追究制度》的相关制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2022]A632 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇	许金梦
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	19 万元	

审计报告正文：

# 审计报告

苏公 W[2022]A632 号

苏州仁和园林股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州仁和园林股份有限公司（以下简称仁和园林）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁和园林2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仁和园林，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

仁和园林管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括仁和园林2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

仁和园林管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估仁和园林的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仁和园林、终止运营或别无其他现实的选择。

仁和园林治理层（以下简称治理层）负责监督仁和园林的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对仁和园林持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致仁和园林不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就仁和园林中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师

2022年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5-01	27,589,608.14	46,035,383.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5-02	1,000,000	9,101,040.14
应收账款	5-03	98,694,233.16	146,414,529.04
应收款项融资	5-04		50,000.00
预付款项	5-05	19,558,080.42	601,449.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-06	8,122,219.83	11,717,659.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-07	5,150,370.85	5,150,370.85
合同资产	5-08	539,538,860.38	405,871,053.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5-09	12,363,217.17	2,121,483.79
<b>流动资产合计</b>		<b>712,016,589.95</b>	<b>627,062,968.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5-10	1,620,956.85	0
固定资产	5-11	1,311,719.46	3,458,932.84
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5-12	4,381,070.45	



无形资产		0	0
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	5-13	4,025,716.10	14,842.17
递延所得税资产	5-14	2,835,525.59	2,877,267.82
其他非流动资产	5-15	3,152,287.69	3,152,287.69
<b>非流动资产合计</b>		17,327,276.14	9,503,330.52
<b>资产总计</b>		729,343,866.09	636,566,299.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5-16	23,828,913.05	20,407,320.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5-17	531,626,790.42	460,228,515.85
预收款项			
合同负债	5-18	3,906,678.73	5,649,656.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5-19	9,101,445.40	8,373,668.21
应交税费	5-20	40,923,148.61	35,269,913.26
其他应付款	5-21	4,816,423.00	2,840,894.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5-22	461,277.20	
其他流动负债	5-23	1,000,000.00	508,206.99
<b>流动负债合计</b>		615,664,676.41	533,278,176.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5-24	4,035,824.27	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		4,035,824.27	
<b>负债合计</b>		619,700,500.68	533,278,176.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5-25	49,010,000.00	49,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-26	1,630,906.46	1,630,906.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-27	6,901,747.90	5,766,321.68
一般风险准备			
未分配利润	5-28	52,100,711.05	46,880,895.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		109,643,365.41	103,288,123.25
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		109,643,365.41	103,288,123.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		729,343,866.09	636,566,299.34

法定代表人：周志宏主管会计工作负责人：周宁会计机构负责人：周宁

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	5-29	620,525,956.33	605,061,439.46
其中：营业收入	5-29	620,525,956.33	605,061,439.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		604,188,850.88	583,462,848.18
其中：营业成本		560,363,652.42	534,418,261.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	5-30	2,890,567.09	2,611,957.15
销售费用	5-31	6,165,972.36	5,546,557.52
管理费用	5-32	21,346,694.41	14,850,962.19
研发费用	5-33	9,745,877.59	22,771,022.89
财务费用	5-34	3,676,087.01	3,264,086.84
其中：利息费用		840,182.57	3,432,066.19
利息收入		458,786.08	219,129.00
加：其他收益	5-35	40,561.61	159,063.56
投资收益（损失以“-”号填列）	5-36	119,620.90	182,646.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-37	166,968.89	-3,130,044.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-38	-24,553.3	-60,465.09
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,639,703.55	18,749,791.07
加：营业外收入	5-39	33,198.30	1,981.60
减：营业外支出	5-40	493,456.39	55,750.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,179,445.46	18,696,022.54
减：所得税费用	5-41	4,825,183.31	3,698,728.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,354,262.15	14,997,293.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,354,262.15	14,997,293.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,354,262.15	14,997,293.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,354,262.15	14,997,293.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.31

法定代表人：周志宏 主管会计工作负责人：周宁 会计机构负责人：周宁

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		595,392,290.79	615,939,262.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5-42	5,972,424.44	16,829,591.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>601,364,715.23</b>	<b>632,768,854.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		537,472,014.56	522,054,569.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,269,824.57	23,244,546.67
支付的各项税费		22,428,782.51	32,364,711.59
支付其他与经营活动有关的现金	5-42	15,624,543.32	40,179,052.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		600,795,164.96	617,842,880.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		569,550.27	14,925,974.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-206,939.71	182,646.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	1,066,199.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,813,060.29	21,248,845.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,474,836.29	1,090,223.02
投资支付的现金		30,000,000.00	17,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,474,836.29	18,090,223.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,661,776.00	3,158,622.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	2,020,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,300,000.00	22,407,320.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,300,000.00	24,427,320.67
偿还债务支付的现金		25,907,320.67	18,071,939.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,601,545.20	666,842.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5-42	2,144,683.37	2,600,905.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,653,549.24	21,339,687.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,353,549.24	3,087,633.1
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,445,774.97	21,172,230.41
加：期初现金及现金等价物余额		46,035,383.11	24,863,152.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,589,608.14	46,035,383.11

法定代表人：周志宏主管会计工作负责人：周宁会计机构负责人：周宁

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	49,010,000				1,630,906.46				5,766,321.68		46,880,895.11		103,288,123.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,010,000				1,630,906.46				5,766,321.68		46,880,895.11		103,288,123.25
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,135,426.22		5,219,815.94		6,355,242.16
（一）综合收益总额											11,354,262.15		11,354,262.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,135,426.22		-6,134,446.21		-4,999,019.99

1. 提取盈余公积									1,135,426.22		-1,135,426.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,999,019.99		-4,999,019.99
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	49,010,000				1,630,906.46				6,901,747.9		52,100,711.05		109,643,365.41

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	48,000,000				620,906.46				4,266,592.31		33,383,330.79		86,270,829.56
加：会计政策变更													



前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	48,000,000			620,906.46			4,266,592.31		33,383,330.79			86,270,829.56
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	1,010,000			1,010,000			1,499,729.37		13,497,564.32			17,017,293.69
（一）综合收益总额									14,997,293.69			14,997,293.69
（二）所有者投入和减少资本	1,010,000			1,010,000								2,020,000
1. 股东投入的普通股	1,010,000			1,010,000								2,020,000
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							1,499,729.37		-1,499,729.37			
1. 提取盈余公积							1,499,729.37		-1,499,729.37			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	49,010,000				1,630,906.46				5,766,321.68		46,880,895.11		103,288,123.25

法定代表人：周志宏主管会计工作负责人：周宁会计机构负责人：周宁

# 苏州仁和园林股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

### 附注 1：公司基本情况

#### 1-01 公司概况

苏州仁和园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州仁和园林营造有限公司整体变更设立。苏州仁和园林营造有限公司创建于 2003 年，于江苏省苏州市工商管理机构注册登记。

2015 年 9 月 18 日，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 9 月 21 日经江苏工商行政管理局批准变更为“苏州仁和园林股份有限公司”。本次变更是由苏州仁和园林营造有限公司以截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 28,951,472.49 元，按 1:1.4476 的比例折合股份总额 20,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 20,000,000.00 元投入。由原股东按原比例分别持有。上述出资情况已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中证天通（2015）验字第 1601015 号验资报告。

公司股票于 2016 年 3 月 21 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：仁和股份，证券代码：836255。截止 2021 年 12 月 31 日，公司股本总额及各股东持股情况如下：

项目	持股份额	持股比例（%）
唐建芳	32,165,800.00	65.63%
朱忠华	5,168,000.00	10.54%
周志宏	3,696,000.00	7.54%
朱健	2,330,000.00	4.75%
吴伟	1,568,000.00	3.19%
孙广仁	1,376,000.00	2.81%
唐文英	740,800.00	1.51%
冯建峰	490,000.00	1.00%
喻春华	276,800.00	0.56%
周中发	273,800.00	0.56%
吴洁	270,000.00	0.56%
陈剑	184,000.00	0.38%
周宁	110,000.00	0.22%
其他股东	360,800.00	0.75%

2021年7月1日，公司办理完成增资的工商变更登记手续，取得了江苏省市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320000755852332W的《营业执照》。

公司法定代表人：周志宏

公司注册地址：中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区凤里街345号3号楼。

## **1-02 公司经营范围**

风景园林开发建设；城市绿化设计、施工；会展服务；与园林、园艺、环境保护相关的科技研究、咨询服务及相关技术转让；承担各种规模及类型的仿古建筑工程，园林建筑及古建筑修缮的施工，承包境内国际招标工程；承接市政公用工程、市政养护维修工程、房屋建筑工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、建筑装修装饰工程、城市及道路照明工程、水利工程、土石方工程。（以上涉及资质的项目凭资质证书开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：生态恢复及生态保护服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## **附注 2：财务报表的编制基础**

### **2-01 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2-02 持续经营**

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## **附注 3、重要会计政策、会计估计**

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### **3-01 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

### **3-02 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3-03 营业周期**

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### **3-04 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **3-05 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **3-06 外币业务和外币报表折算**

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益

转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 3-07 金融工具

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- 4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### 2) 金融资产的后续计量方法

###### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中

产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；
- 2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### （5）金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收合并范围的公司之间的款项	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强, 因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具, 不计提坏账准备。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
应收账款	组合 1	应收客户款项	对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。本公司对已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	

②应收款项龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	20%	20%	20%
3-4 年	30%	30%	30%
4-5 年	50%	50%	50%
5 年以上	100%	100%	100%

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项, 于每一期末进行核查, 对于到期未能收回的项目, 重新判断其可收回性, 分别在其他应收款或长期应收款项目中, 按照账龄分析法或单项计提坏账。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 3-18 应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
应收账款	组合 1	应收客户款项	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司对已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	

应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具。
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收合并范围的公司之间的款项	

公司在 2018 年 12 月 31 日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司自 2019 年 1 月 1 日起的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记改金融资产的账面余额。

### 3-09 合同资产/合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与

此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注 3、3-07 金融工具相关内容描述。

### 3-10 存货

#### (1) 存货核算：

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、半成品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

#### (2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据：

①产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

②用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；

④企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；

⑤持有待售的材料等，可变现净值以市场销售价格为基础计算。

#### (3) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### ①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### ②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 3-11 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### 3-12 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 3、3-17 “长期资产减值”。

### 3-13 固定资产

#### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30	—	3.33
机器设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

#### （4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-17 “长期资产减值”。

### 3-14 在建工程



本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-17 “长期资产减值”。

### 3-15 借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3-16 无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### （2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-17 “长期资产减值”。

#### （3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 3-17 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的

法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **3-18 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无受益期的按 3 年平均摊销。

### **3-19 职工薪酬**

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利, 该等补充退休福利属于设定受益计划, 资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 3-20 收入

#### 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;

客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;

公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计

至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够

合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;

公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;

公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;

公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风

险和报酬;

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

收入确认的具体方法

①建造合同本公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，本公司根据已经完成的合同工作量占合同预

计总工作量的比例确定履约进度

②服务合同公司与客户签订有正式的服务合同，合同的主要内容是物业绿化的养护维护，合同服务期限较长；

公司按合同要求执行绿化养护服务，收入在养护服务期内摊销，当期确认时候入=合同约定总收入/合同约定养护服务期\*当期养护服务期间。

③设计合同

对满足在某一时段内履行履约义务条件的设计合同，本公司在该段时间内按履约进度确认收入，本

公司根据已发生的工时成本占合同预计总工时成本的比例确定履约进度；其他的设计合同在完工并经客户验收，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。④商品销售合同本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。

### 3-21 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3-22 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 3-23 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 3-29 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容与原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会[2018]35号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业(包括A股上市公司)自2021年1月1日起施行	经公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过	涉及资产负债表“使用权资产”和“租赁负债”项目。

### 2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

### 3、首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新租赁准则，重新评估融资租赁租入固定资产的确认和计量、核算和列报等方面。按照规定，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对2020年度及以前年度财务报表不予调整。

执行新租赁准则对公司的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	比较数据
--------------	------------	------

		2021年1月1日	2020年12月31日
“使用权资产”、“租赁负债”“一年内到期的非流动负债”重新列报	使用权资产	5,019,025.43	—
	租赁负债	4,497,101.47	—
	一年内到期的非流动负债	521,923.96	—

## 附注 4：税项及税收优惠

### 4-01 报告期主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值	12%
土地使用税	应纳土地面积	1.5 元/平方米

### 4-02 企业所得税

公司名称	企业所得税率	备注
本公司	25.00%	

## 附注 5：财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

### 5-01 货币资金

(1) 项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,884.45	167,070.76
银行存款	27,587,723.69	45,868,312.35
其他货币资金	—	—
<b>合计</b>	<b>27,589,608.14</b>	<b>46,035,383.11</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(2) 货币资金期末余额中，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限情况款项。

### 5-02 应收票据

应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—	9,580,042.25	479,002.11	9,101,040.14
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>9,580,042.25</b>	<b>479,002.11</b>	<b>9,101,040.14</b>

期末公司已质押的应收票据。

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
<b>合计</b>	<b>—</b>

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	1,000,000.00
商业承兑汇票	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,000,000.00</b>

本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在背书或贴现时终止确认，其他银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,000,000.00</b>

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备	9,580,042.25	100.00	479,002.11	5.00	9,101,040.14
其中：银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	9,580,042.25	100.00	479,002.11	5.00	9,101,040.14
<b>合计</b>	<b>9,580,042.25</b>	<b>100.00</b>	<b>479,002.11</b>	<b>5.00</b>	<b>9,101,040.14</b>

(6) 坏账准备的情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	479,002.11	—	479,002.11	—	—
<b>合计</b>	<b>479,002.11</b>	<b>—</b>	<b>479,002.11</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(7) 本期无实际核销的应收票据。

### 5-03 应收账款

(1) 按账龄分类披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	72,407,273.95	131,352,936.96
1-2年	15,448,680.19	18,922,685.32
2-3年	15,947,818.48	5,536,373.81
3-4年	4,511,719.24	174,388.38
4-5年	174,104.98	95,302.45
5年以上	471,696.76	385,760.70
小计	<b>108,961,293.60</b>	156,467,447.62
减：坏账准备	10,267,060.44	10,052,918.58
<b>合计</b>	<b>98,694,233.16</b>	<b>146,414,529.04</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	297,077.90	0.27	297,077.90	100.00	—
按组合计提坏账准备	108,664,215.70	99.73	9,969,982.54	9.18	98,694,233.16
其中：账龄组合	108,664,215.70	99.73	9,969,982.54	9.18	98,694,233.16
<b>合计</b>	<b>108,961,293.60</b>	<b>100.00</b>	<b>10,267,060.44</b>	<b>9.42</b>	<b>98,694,233.16</b>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	297,077.90	0.19	297,077.90	100.00	—
按组合计提坏账准备	156,170,369.72	99.81	9,755,840.68	6.25	146,414,529.04
其中：账龄组合	156,170,369.72	99.81	9,755,840.68	6.25	146,414,529.04
<b>合计</b>	<b>156,467,447.62</b>	<b>100.00</b>	<b>10,052,918.58</b>	<b>6.42</b>	<b>146,414,529.04</b>

按账龄组合计提坏账准备：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账计提比例(%)	坏账准备	账面余额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内	72,407,273.95	5.00	3,620,363.70	131,352,936.96	5.00	6,567,646.85
1-2年	15,448,680.19	10.00	1,544,868.02	18,922,685.32	10.00	1,892,268.53
2-3年	15,947,818.48	20.00	3,189,563.70	5,536,373.81	20.00	1,107,274.76
3-4年	4,511,719.24	30.00	1,353,515.77	174,388.38	30.00	52,316.51
4-5年	174,104.98	50.00	87,052.49	95,302.45	50.00	47,651.23
5年以上	174,618.86	100.00	174,618.86	88,682.80	100.00	88,682.80
<b>合计</b>	<b>108,664,215.70</b>	<b>—</b>	<b>9,969,982.54</b>	<b>156,170,369.72</b>	<b>—</b>	<b>9,755,840.68</b>

(3) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	297,077.90	—	—	—	—	297,077.90
按组合计提坏账准备	9,755,840.68	—	214,141.86	—	—	9,969,982.54
<b>合计</b>	<b>10,052,918.58</b>	<b>—</b>	<b>214,141.86</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>10,267,060.44</b>

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
慈溪嘉年鸿迪房地产开发有限公司	9,085,159.17	8.34	915,389.82
嘉兴世茂新体验置业有限公司	7,235,640.53	6.64	361,782.03
常熟市江南中盈房地产置业有限责任公司	6,935,667.80	6.37	346,783.39

启东君之地投资有限公司	6,858,908.84	6.29	342,945.44
济南世茂天城置业有限公司	4,144,384.01	3.80	207,219.20
<b>合计</b>	<b>34,259,760.35</b>	<b>31.44</b>	<b>2,174,119.88</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 5-04 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	50,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>50,000.00</b>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

#### 5-05 预付款项

预付款项按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,558,080.42	601,449.35
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
<b>合计</b>	<b>19,558,080.42</b>	<b>601,449.35</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
如东峰旺建材经营部	2,722,767.50	13.92
浮梁县长运建材经营部	2,640,253.80	13.50
高新区浒关分区志得奥建材经营部	1,520,000.00	7.77
高新区浒关分区兰科阳建材经营部	1,480,000.00	7.57
浮梁县范开建材经营部	1,213,444.00	6.20

合计	9,576,465.30	48.96
----	--------------	-------

### 5-06 其他应收款

分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	8,122,219.83	11,717,659.08
<b>合计</b>	<b>8,122,219.83</b>	<b>11,717,659.08</b>

2、其他应收款：

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,403,826.18	9,086,927.36
1-2 年	1,577,364.89	2,351,022.52
2-3 年	1,003,070.70	1,093,559.78
3-4 年	1,050,000.00	63,300.00
4-5 年	63,000.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	—
小计	9,197,261.77	12,694,809.66
减：坏账准备	1,075,041.94	977,150.58
<b>合计</b>	<b>8,122,219.83</b>	<b>11,717,659.08</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,074,288.53	11,661,429.22
代收代付款	2,122,973.24	1,033,380.44
<b>合计</b>	<b>9,197,261.77</b>	<b>12,694,809.66</b>

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	977,150.58	—	—	977,150.58
期初余额在本期变动	—	—	—	—

—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	97,891.36	—	—	97,891.36
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	1,075,041.94	—	—	1,075,041.94

(4) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	977,150.58	97,891.36	—	—	1,075,041.94	
<b>合计</b>	<b>977,150.58</b>	<b>97,891.36</b>	—	—	<b>1,075,041.94</b>	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市总工会	投标保证金	850,000.00	3-4 年	9.24	255,000.00
苏州工业园区国库支付中心	投标保证金	746,000.00	1-2 年	8.11	74,600.00
苏州悦顺房地产开发有限公司	投标保证金	344,070.70	2-3 年	3.74	68,814.14
武汉复智房地产开发有限公司	投标保证金	330,000.00	1 年以内	3.59	16,500.00
深圳市国钰融资担保有限公司	投标保证金	320,000.00	1 年以内	3.48	16,000.00
<b>合计</b>	—	<b>2,590,070.70</b>	—	<b>28.16</b>	<b>430,914.14</b>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 5-07 存货

存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	5,150,370.85	—	5,150,370.85	5,150,370.85	—	5,150,370.85
<b>合计</b>	<b>5,150,370.85</b>	<b>—</b>	<b>5,150,370.85</b>	<b>5,150,370.85</b>	<b>—</b>	<b>5,150,370.85</b>

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 本期无合同履约成本摊销金额的情况。

### 5-08 合同资产

(1) 合同资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	539,538,860.38	—	539,538,860.38	405,871,053.46	—	405,871,053.46
<b>合计</b>	<b>539,538,860.38</b>	<b>—</b>	<b>539,538,860.38</b>	<b>405,871,053.46</b>	<b>—</b>	<b>405,871,053.46</b>

(2) 本期合同资产计提减值准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 5-09 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

待摊销土地租赁费	18,328.28	103,155.51
理财产品	6,000,000.00	2,018,328.28
资金拆借	6,344,888.89	—
<b>合计</b>	<b>12,363,217.17</b>	<b>2,121,483.79</b>

## 5-10 投资性房地产

### 1、投资性房地产分类情况：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	3,452,923.80	—	3,452,923.80
(1) 购置	—	—	—
(2) 固定资产\无形资产转入	3,452,923.80	—	3,452,923.80
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	3,452,923.80	—	3,452,923.80
二、累计摊销			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	1,831,966.95	—	1,831,966.95
(1) 计提	—	—	—
(2) 固定资产\无形资产转入	1,831,966.95	—	1,831,966.95
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	1,831,966.95	—	1,831,966.95
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,620,956.85	—	1,620,956.85



2.期初账面价值	—	—	—
----------	---	---	---

## 5-11 固定资产

### 1、固定资产分类列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,311,719.46	3,458,932.84
固定资产清理	—	—
<b>合计</b>	<b>1,311,719.46</b>	<b>3,458,932.84</b>

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,452,923.80	363,477.97	4,958,852.65	983,104.07	9,758,358.49
2.本期增加金额	—	14,215.00	203,015.27	40,796.49	258,026.76
(1) 购置	—	14,215.00	203,015.27	40,796.49	258,026.76
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 汇率变动	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	3,452,923.80	—	879,414.38	—	4,332,338.18
(1) 处置或报废	—	—	879,414.38	—	879,414.38
(2) 其他转出	3,452,923.80	—	—	—	3,452,923.80
4. 期末余额	—	377,692.97	4,282,453.54	1,023,900.56	5,684,047.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,716,869.55	255,180.15	3,458,205.33	869,170.62	6,299,425.65
2.本期增加金额	115,097.40	44,506.04	539,453.13	41,255.94	740,312.51
(1) 计提	115,097.40	44,506.04	539,453.13	41,255.94	740,312.51
(2) 汇率变动	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	1,831,966.95	—	835,443.60	—	2,667,410.55
(1) 处置或报废	—	—	835,443.60	—	835,443.60
(2) 其他转出	1,831,966.95	—	—	—	1,831,966.95
4. 期末余额	—	299,686.19	3,162,214.86	910,426.56	4,372,327.61

三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	—	78,006.78	1,120,238.68	113,474.00	1,311,719.46
2. 期初账面价值	1,736,054.25	108,297.82	1,500,647.32	113,933.45	3,458,932.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

#### 5-12 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,019,025.43	—	5,019,025.43
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	5,019,025.43	—	5,019,025.43
二、累计折旧			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	637,954.98	—	637,954.98
(1) 计提	637,954.98	—	637,954.98
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	637,954.98	—	637,954.98
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—

处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,381,070.45	—	4,381,070.45
2.期初账面价值	5,019,025.43	—	5,019,025.43

期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见附注三、29.重要会计政策和会计估计变更。

### 5-13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,842.17	4,219,925.81	209,051.88	—	4,025,716.10
<b>合计</b>	<b>14,842.17</b>	<b>4,219,925.81</b>	<b>209,051.88</b>	<b>—</b>	<b>4,025,716.10</b>

### 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产不以抵消后的净额列示：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,342,102.38	2,835,525.59	11,509,071.27	2,877,267.82
<b>合计</b>	<b>11,342,102.38</b>	<b>2,835,525.59</b>	<b>11,509,071.27</b>	<b>2,877,267.82</b>

### 5-15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待过户房产	3,152,287.69	3,152,287.69
<b>合计</b>	<b>3,152,287.69</b>	<b>3,152,287.69</b>

### 5-16 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,500,000.00	5,000,000.00
抵押担保借款	15,800,000.00	9,500,000.00
商业保理（附追索权）	500,000.00	5,907,320.67
应付利息	28,913.05	—

合计	23,828,913.05	20,407,320.67
----	---------------	---------------

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 5-17 应付账款

应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	500,561,503.10	386,241,493.04
1 至 2 年	10,375,668.31	41,768,460.08
2 至 3 年	19,928,853.66	32,218,562.73
3 年以上	760,765.35	—
<b>合计</b>	<b>531,626,790.42</b>	<b>460,228,515.85</b>

账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海香颂丰景观工程有限公司	1,553,100.00	项目未结算
望江志森园林绿化有限公司	1,421,943.94	项目未结算
慈溪市龙山浙远石材经营部	997,600.00	项目未结算
东台市新街镇宾宏苗圃	929,571.34	项目未结算
常熟市沙家浜镇银雲建筑工程队	863,433.00	项目未结算
南京市雨花台区吴明军装饰材料经营部	850,008.36	项目未结算
淮安奥润木材加工有限公司	840,999.30	项目未结算
江阴一路建设工程有限公司	800,000.00	项目未结算
南通沪望塑料科技发展有限公司	784,865.35	项目未结算
<b>合计</b>	<b>9,041,521.29</b>	—

### 5-18 合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	3,906,678.73	5,649,656.97
<b>合计</b>	<b>3,906,678.73</b>	<b>5,649,656.97</b>

(2) 本期无账面价值发生重大变动的金额。

### 5-19 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,258,351.21	24,758,539.21	23,915,445.02	9,101,445.40
二、离职后福利-设定提存计划	115,317.00	1,069,665.75	1,184,982.75	—
三、辞退福利	—	168,096.57	168,096.57	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>8,373,668.21</b>	<b>25,996,301.53</b>	<b>25,268,524.34</b>	<b>9,101,445.40</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,990,093.53	23,870,667.99	23,106,578.73	8,754,182.79
2、职工福利费	—	138,395.74	138,395.74	—
3、社会保险费	33,484.64	302,920.39	336,405.03	—
其中：医疗保险费	25,626.00	246,038.59	271,664.59	—
工伤保险费	1,025.04	14,639.46	15,664.50	—
生育保险费	6,833.60	42,242.34	49,075.94	—
4、住房公积金	6,040.00	68,032.00	74,072.00	—
5、工会经费和职工教育经费	228,733.04	378,523.09	259,993.52	347,262.61
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、其他	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>8,258,351.21</b>	<b>24,758,539.21</b>	<b>23,915,445.02</b>	<b>9,101,445.40</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	111,046.00	1,030,048.50	1,141,094.50	—
2、失业保险费	4,271.00	39,617.25	43,888.25	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>115,317.00</b>	<b>1,069,665.75</b>	<b>1,184,982.75</b>	<b>—</b>

5-20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	37,018,635.83	33,836,320.58
企业所得税	2,142,899.39	291,835.92
城市维护建设税	1,096,885.24	724,385.28
教育费附加	664,728.15	416,071.25

个人所得税	—	1,300.23
<b>合计</b>	<b>40,923,148.61</b>	<b>35,269,913.26</b>

## 5-21 其他应付款

### 1、其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	4,816,423.00	2,840,894.14
<b>合计</b>	<b>4,816,423.00</b>	<b>2,840,894.14</b>

### 2、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	—	950,000.00
往来款项	1,550,000.00	1,890,894.14
押金及保证金	241,511.20	—
员工备用金	2,654,137.60	—
暂收暂付款	370,774.20	—
<b>合计</b>	<b>4,816,423.00</b>	<b>2,840,894.14</b>

#### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

## 5-22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	461,277.20	521,923.96
<b>合计</b>	<b>461,277.20</b>	<b>521,923.96</b>

期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见附注三、29.重要会计政策和会计估计变更。

## 5-23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的待转销项税额	—	508,206.99
已贴现但未到期的银行承兑汇票	1,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>508,206.99</b>

### 5-24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,035,824.27	4,497,101.47
<b>合计</b>	<b>4,035,824.27</b>	<b>4,497,101.47</b>

期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见附注三、29.重要会计政策和会计估计变更。

### 5-25 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2、国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3、其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	9,191,100.00	—	—	—	—	—	9,191,100.00
4、外资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>9,191,100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9,191,100.00</b>
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	39,818,900.00	—	—	—	—	—	39,818,900.00
2、境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>39,818,900.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>39,818,900.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>49,010,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>49,010,000.00</b>

### 5-26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,630,906.46	—	—	1,630,906.46

合计	1,630,906.46	—	—	1,630,906.46
----	--------------	---	---	--------------

### 5-27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,766,321.68	1,135,426.22	—	6,901,747.90
<b>合计</b>	<b>5,766,321.68</b>	<b>1,135,426.22</b>	<b>—</b>	<b>6,901,747.90</b>

本期盈余公积增加金额根据本期财务报表净利润的 10% 计提。

### 5-28 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	46,880,895.11	33,383,330.79
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	46,880,895.11	33,383,330.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,354,262.15	14,997,293.69
减：提取法定盈余公积	1,135,426.22	1,499,729.37
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	4,999,019.99	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利润	<b>52,100,711.05</b>	<b>46,880,895.11</b>

### 5-29 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,414,757.61	560,332,095.15	605,061,439.46	534,418,261.59
其他业务	111,198.72	31,557.27	—	—
<b>合计</b>	<b>620,525,956.33</b>	<b>560,363,652.42</b>	<b>605,061,439.46</b>	<b>534,418,261.59</b>

(2) 合同产生的收入的情况：

合同分类	金额
按类别分类	
其中：建筑施工业	593,687,907.96



绿化养护	26,726,849.65
房屋租赁	111,198.72
<b>合计</b>	<b>620,525,956.33</b>
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	26,838,048.37
在某一时段确认	593,687,907.96
<b>合计</b>	<b>620,525,956.33</b>

### 5-30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,559,396.70	1,424,347.18
教育费附加	1,113,854.78	998,086.81
房产税	29,004.56	18,127.85
土地使用税	1,527.00	954.38
车船税	4,260.00	9,520.00
其他税费	182,524.05	160,920.93
<b>合计</b>	<b>2,890,567.09</b>	<b>2,611,957.15</b>

### 5-31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,573,149.60	3,299,467.50
业务招待费	1,754,037.53	1,550,445.76
差旅费	393,604.09	500,868.11
投标费	77,007.15	95,468.23
办公费	91,543.29	16,158.26
车辆费	3,616.74	20,869.00
中介机构费用	270,283.96	—
其他	2,730.00	63,280.66
<b>合计</b>	<b>6,165,972.36</b>	<b>5,546,557.52</b>

### 5-32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	12,801,510.40	9,158,449.12
差旅费	1,727,163.18	1,089,554.55
业务招待费	2,708,329.78	1,388,402.88
折旧及摊销	851,509.13	740,282.61
中介机构费用	636,537.38	583,785.78
苗圃管护费	172,585.29	137,538.84
办公费	1,012,325.32	557,796.82
修理费	191,362.19	177,119.13
保险费	52,537.37	133,793.99
诉讼费	56,162.96	111,180.00
会务费	55,767.92	22,862.08
广告、宣传费	49,636.31	35,232.06
租赁费	953,619.51	—
其他	77,647.67	714,964.33
<b>合计</b>	<b>21,346,694.41</b>	<b>14,850,962.19</b>

### 5-33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,632,537.99	14,937,474.06
直接人工	5,964,442.53	7,537,142.53
折旧与摊销	63,181.71	76,867.10
其他费用	85,715.36	219,539.20
<b>合计</b>	<b>9,745,877.59</b>	<b>22,771,022.89</b>

### 5-34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	840,182.57	831,160.97
减：利息收入	458,786.08	219,129.00
手续费及其他	3,294,690.52	2,652,054.87
<b>合计</b>	<b>3,676,087.01</b>	<b>3,264,086.84</b>

### 5-35 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业日常活动相关的政府补助	40,561.61	159,063.56
<b>合计</b>	<b>40,561.61</b>	<b>159,063.56</b>

详见附注五、5-45 政府补助

### 5-36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	119,620.90	182,646.26
<b>合计</b>	<b>119,620.90</b>	<b>182,646.26</b>

### 5-37 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	479,002.11	-479,002.11
应收账款坏账损失	-214,141.86	-2,480,388.94
其他应收款坏账损失	-97,891.36	-170,653.89
<b>合计</b>	<b>166,968.89</b>	<b>-3,130,044.94</b>

### 5-38 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-24,553.30	-60,465.09
<b>合计</b>	<b>-24,553.30</b>	<b>-60,465.09</b>

### 5-39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损益	—	—
政府补贴	—	—
其他	33,198.30	1,981.60
<b>合计</b>	<b>33,198.30</b>	<b>1,981.60</b>

### 5-40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	—	—
对外捐赠支出	2,000.00	—

其他	491,456.39	55,750.13
<b>合计</b>	<b>493,456.39</b>	<b>55,750.13</b>

#### 5-41 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,783,441.08	4,481,240.09
递延所得税费用	41,742.23	-782,511.24
<b>合计</b>	<b>4,825,183.31</b>	<b>3,698,728.85</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,179,445.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,044,861.37
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	374,985.45
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	600,254.04
研发费用加计扣除的影响	-194,917.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
所得税费用	4,825,183.31

#### 5-42 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	458,786.08	219,129.00
资金往来	5,473,076.75	16,451,399.30
政府补助	40,561.61	159,063.56
<b>合计</b>	<b>5,972,424.44</b>	<b>16,829,591.86</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	15,131,086.93	22,714,366.95

资金往来	—	16,231,121.37
其他	493,456.39	1,233,564.41
<b>合计</b>	<b>15,624,543.32</b>	<b>40,179,052.73</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理融资费用	1,414,015.10	2,600,905.22
租赁支付的现金	730,668.27	—
<b>合计</b>	<b>2,144,683.37</b>	<b>2,600,905.22</b>

### 5-43 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,354,262.15	14,997,293.69
加：信用减值损失、资产减值准备	-166,968.89	3,130,044.94
固定资产折旧	1,378,267.49	741,952.10
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	205,935.60	75,197.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	24,553.30	60,465.09
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	840,182.57	3,432,066.19
投资损失	-119,620.90	-182,646.26
递延所得税资产减少	41,742.23	-782,511.24
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	—	-89,722,486.35
经营性应收项目的减少	-92,905,866.60	-40,601,015.72
经营性应付项目的增加	79,917,063.32	123,777,614.48
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	569,550.27	14,925,974.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—

一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	27,589,608.14	46,035,383.11
减：现金的期初余额	46,035,383.11	24,863,152.70
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-18,445,774.97	21,172,230.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	27,589,608.14	46,035,383.11
其中：库存现金	1,884.45	167,070.76
可随时用于支付的银行存款	27,587,723.69	45,868,312.35
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	27,589,608.14	46,035,383.11

5-44 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于抵押的房产		
道前街 232 号 302 室房屋及土地	1,620,956.85	借款抵押
二、附追索权的商业保理		
江苏昊慈建设有限公司的应收款	500,000.00	附追索权的商业保理
<b>合计</b>	<b>2,120,956.85</b>	—

公司将位于道前街 232 号 302 室房屋及土地作为抵押物，与中国工商银行股份有限公司苏州分行签订最高额抵押担保合同，最高担保债权金额为 1,000.00 万元，担保期间为自 2020 年 8 月 5 日至 2026 年 8 月 4 日。

5-45 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗返还	24,034.46	其他收益	24,034.46
个人所得税代扣代缴手续费	16,527.15	其他收益	16,527.15

## 附注 6：与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要体现为利率风险和汇率风险。

#### 1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于银行存款主要为活期存款以及期限较短的定期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### 2) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

### （2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （3）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 附注 7：关联方及关联交易

### 7-01 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	持股比例
唐建芳	控股股东、实际控制人、董事、总经理	65.63%
朱利娟	控股股东的配偶、原公司董事	—
朱忠华	持股 5% 以上股东、董事	10.54%
朱健	原公司董事、总经理，已于 2021 年 8 月 离职	4.75%
周志宏	董事长、法人、持股 5% 以上股东	7.54%
冯建峰	董事、副总经理	1.00%
喻春华	原公司监事会主席，现任公司副总经理	0.56%
周宁	董事、董事会秘书、财务总监	0.22%
陈剑	原公司监事，现任公司监事会主席	0.38%
周中发	监事	0.56%
周圆	职工监事	—

### 7-02 关联交易情况

#### (1) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日至担保到期 日	担保是否履行完 毕
唐建芳、朱利娟	本公司	11,760,000.00	2020/3/24-2021/3/25	否
唐建芳、朱利娟	本公司	14,000,000.00	2020/3/25-2023/3/25	否
唐建芳、朱利娟	本公司	23,000,000.00	2020/8/5-2026/8/4	否
唐建芳、朱利娟	本公司	30,000,000.00	2021/1/12-2031/1/11	否
唐建芳、朱利娟	本公司	11,903,300.00	2021/4/25-2031/4/24	否

本公司控股股东及其配偶为本公司对中信银行短期借款提供最高限额为 1,176.00 万元的连带责任保证，以个人持有的位于天域花园房产为本公司对中信银行短期借款提供最高限额为 1,400.00 万元的抵押担保，截止 2021 年 12 月 31 日，公司在中信银行的借款金额为 980.00 万元。

本公司控股股东及其配偶为本公司从工商银行短期借款提供最高额为 2,300.00 万元的连带



责任保证，截止 2021 年 12 月 31 日，公司在工商银行借款金额为 600.00 万元。

本公司控股股东及其配偶为本公司对建设银行短期借款提供最高限额为 3,000.00 万元的连带责任保证，以个人持有的位于木渎镇玉珑墅的房产为本公司对建设银行短期借款提供最高限额为 1,190.33 万元的抵押担保，截止 2021 年 12 月 31 日，公司在建设银行的借款金额为 750.00 万元。

## **附注 8：承诺及或有事项**

### **8-01 重要的承诺**

无

### **8-02 或有事项**

无

## **附注 9：资产负债表日后事项**

### **9-01 重要的非调整事项**

无

### **9-02 利润分配情况**

无

### **9-03 其他资产负债表日后事项说明**

截至本审计报告签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## **附注 10：其他重要事项**

### **10-01 前期会计差错更正**

本公司无前期会计差错更正。

### **10-02 债务重组**

本公司无债务重组事项。

### **10-03 资产置换**

本公司无资产置换事项。

### **10-04 年金计划**

本公司无年金计划事项。

### 10-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

### 10-06 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 附注 11：补充资料

### 11-01 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-24,553.30	-60,465.09
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	40,561.61	157,354.86
理财产品取得的投资收益	119,620.90	182,646.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-460,258.09	-53,768.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	-81,157.22	56,441.88
少数股东权益影响额	—	—
<b>合计</b>	<b>-243,471.66</b>	<b>169,325.62</b>

### 11-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.42%	15.99%	0.23	0.31	0.23	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64%	15.81%	0.24	0.31	0.24	0.31

## 附注 12：财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日批准。

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室